

# 天津市2019年会计师事务所业务报告书 防伪报备页



报备号码：0221201002320190429524361

报告编号：立信中联审字[2019]D-0418号

报告单位：安徽军工集团控股有限公司

报备日期：2019-04-29

报告日期：2019-04-29

签字注册会计师：徐凤 陈治荣

事务所名称：立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：23733333

事务所传真：23718888

通讯地址：天津市南开区宾水西道333号万豪大厦C区10层

电子邮件：zh1cpa@163.com

事务所网址：www.zhlcpa.com

防伪监制单位：天津市注册会计师协会

防伪查询网址：<http://www.tjicpa.org.cn>

版权所有：天津市注册会计师协会 津ICP备05002894号

# 安徽军工集团控股有限公司

## 审计报告

立信中联审字[2019]D-0418号

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）  
LixinZhonglian CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)



# 目 录

一、 审计报告	1—3
二、 财务报表	
1、 合并资产负债表、母公司资产负债表	1—4
2、 合并利润表、母公司利润表	5—6
3、 合并现金流量表、母公司现金流量表	7—8
4、 合并所有者权益变动表、母公司所有者权益变动表	9—12
5、 财务报表附注	1—68



立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

LixinZhonglian CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

# 审计报告

立信中联审字[2019]D-0418号

安徽军工集团控股有限公司：

## 一、审计意见

我们审计了安徽军工集团控股有限公司（以下简称军工集团公司）合并及母公司财务报表（以下简称财务报表），包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了军工集团公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于军工集团公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、管理层和治理层对财务报表的责任

军工集团公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估军工集团公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算军工集团公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督军工集团公司的财务报告过程。

#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对军工集团公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致军工集团公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露),并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就军工集团公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计,并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通,包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



中国天津市

中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇一九年四月二十九日





# 合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：安徽军工集团控股有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	766,805,763.87	555,088,635.11
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五（二）	872,698,364.45	732,187,587.32
预付款项	五（三）	91,066,500.30	98,021,335.16
其他应收款	五（四）	82,339,253.29	74,998,548.09
存货	五（五）	645,392,285.81	578,768,896.35
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（六）	191,164,904.01	182,017,393.15
流动资产合计		2,649,467,071.73	2,221,082,395.18
非流动资产：			
可供出售金融资产	五（七）	71,763.56	77,877.78
持有至到期投资	五（八）		
长期应收款			
长期股权投资	五（九）	9,976,905.16	20,483,384.73
投资性房地产	五（十）	954,080,003.97	951,810,104.85
固定资产	五（十一）	1,006,641,462.73	1,021,178,721.61
在建工程	五（十二）	170,641,932.77	116,098,610.23
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（十三）	256,787,955.78	259,500,103.21
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十四）	26,782,205.12	23,824,683.33
其他非流动资产	五（十五）	27,151,873.15	28,435,828.52
非流动资产合计		2,452,134,102.24	2,421,409,314.26
资产总计		5,101,601,173.97	4,642,491,709.44

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



(承上页)



## 合并资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：安徽军工集团控股有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	五（十六）	374,500,000.00	374,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五（十七）	529,054,026.40	552,761,347.08
预收款项	五（十七）	7,650,149.28	29,985,922.16
应付职工薪酬	五（十九）	19,300,584.19	22,284,927.07
应交税费	五（二十）	16,354,087.95	24,259,084.35
其他应付款	五（二十一）	196,396,820.08	116,133,268.50
一年内到期的非流动负债	五（二十二）	9,528,313.51	9,470,912.60
其他流动负债			
流动负债合计		1,152,783,981.41	1,128,895,461.76
非流动负债：			
长期借款	五（二十三）	70,953,152.08	77,171,837.60
应付债券	五（二十四）	398,247,751.01	500,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五（二十五）	247,460,425.69	211,198,537.63
长期应付职工薪酬	五（二十六）	65,236,513.20	82,166,656.98
预计负债			
递延收益	五（二十七）	106,798,113.43	104,362,727.13
递延所得税负债	五（十四）	138,080,564.53	138,081,481.67
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,026,776,519.94	1,112,981,241.01
负债合计		2,179,560,501.35	2,241,876,702.77
所有者权益：			
实收资本	五（二十八）	170,000,000.00	170,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十九）	673,809,110.53	734,548,787.97
减：库存股			
其他综合收益	五（三十）	30,969.18	42,700.89
专项储备	五（三十一）	42,287,463.99	51,342,221.72
盈余公积	五（三十二）	47,446,911.40	47,446,911.40
一般风险准备			
未分配利润	五（三十三）	1,003,307,532.93	980,733,707.71
归属于母公司所有者权益合计		1,936,881,988.03	1,984,114,329.69
少数所有者权益		985,158,684.59	416,500,676.98
所有者权益合计		2,922,040,672.62	2,400,615,006.67
负债和所有者权益总计		5,101,601,173.97	4,642,491,709.44

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





# 资产负债表

2018年12月31日

编制单位：安徽军工集团控股有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		35,862,675.62	66,362,756.47
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十三（一）		
预付款项		287,189.00	722,837.80
其他应收款	十三（二）	163,813,132.46	131,751,441.04
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		185,000,000.00	180,000,000.00
流动资产合计		384,962,997.08	378,837,035.31
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		12,220,000.00	110,740,000.00
长期股权投资	十三（三）	541,645,541.54	541,645,541.54
投资性房地产		919,184,957.60	915,243,893.96
固定资产		18,610,473.61	20,350,313.15
在建工程		24,208,090.43	4,600,821.67
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		21,164,739.99	27,606,504.17
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		432,541.60	173,005.25
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,537,466,344.77	1,620,360,079.74
资产总计		1,922,429,341.85	1,999,197,115.05

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



(承上页)

## 资产负债表(续)

2018年12月31日

编制单位: 安徽军江集团控股有限公司

金额单位: 人民币元

项目	注释	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		973,570.75	2,493,958.95
应交税费		486,144.73	252,629.99
其他应付款		169,993,014.38	91,581,292.54
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,000,000.00	2,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		173,452,729.86	96,327,881.48
非流动负债:			
长期借款		30,000,000.00	47,000,000.00
应付债券		398,247,751.01	500,000,000.00
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款		10,515,000.00	7,615,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		138,071,300.00	138,071,300.00
其他非流动负债		65,236,513.20	82,166,656.98
非流动负债合计		642,070,564.21	774,852,956.98
负债合计		815,523,294.07	871,180,838.46
所有者权益:			
实收资本		170,000,000.00	170,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		369,201,986.94	369,201,986.94
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		40,419,647.75	40,419,647.75
未分配利润		527,284,413.09	548,394,641.90
所有者权益合计		1,106,906,047.78	1,128,016,276.59
负债和所有者权益总计		1,922,429,341.85	1,999,197,115.05

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





## 合并利润表

2018年度

编制单位：安徽军工集团控股有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五（三十四）	1,503,441,086.82	1,651,692,434.38
其中：营业收入	五（三十四）	1,503,441,086.82	1,651,692,434.38
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五（三十四）	1,433,395,713.98	1,556,154,186.46
其中：营业成本	五（三十四）	1,073,898,824.65	1,182,661,606.23
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（三十五）	4,982,247.83	8,355,001.18
销售费用	五（三十六）	47,390,709.63	48,586,105.37
管理费用	五（三十七）	180,366,617.10	165,961,480.92
研发费用	五（三十八）	84,506,106.09	82,157,084.42
财务费用	五（三十九）	35,108,763.91	46,507,773.60
其中：利息费用		58,674,991.74	58,720,800.01
利息收入		23,987,910.07	12,933,389.65
资产减值损失	五（四十）	7,142,444.77	21,925,134.74
加：其他收益	五（四十一）	15,560,792.36	15,127,636.60
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十三）	-10,505,945.02	-4,792,632.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（四十二）	4,342,500.00	-11,840,000.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十四）	-584,346.73	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		78,858,373.45	94,033,251.89
加：营业外收入	五（四十五）	16,808,185.20	3,521,790.19
减：营业外支出	五（四十六）	8,973,309.99	3,994,051.66
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		86,693,248.66	93,560,990.42
减：所得税费用	五（四十七）	13,306,944.36	13,984,253.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		73,386,304.30	79,576,736.59
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		73,386,304.30	79,576,736.59
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1、少数所有者损益（净亏损以“-”号填列）		41,363,479.08	32,851,122.90
2、归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		32,022,825.22	46,725,613.69
六、其他综合收益的税后净额		-5,197.08	537.59
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-3,060.56	397.87
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-3,060.56	397.87
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		-3,060.56	397.87
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
归属于少数所有者的其他综合收益的税后净额		-2,136.52	139.72
七、综合收益总额		73,381,107.22	79,577,274.18
归属于母公司所有者的综合收益总额		32,019,764.66	46,726,011.56
归属于少数所有者的综合收益总额		41,361,342.56	32,851,262.62

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





# 利润表

## 2018年度

编制单位：安徽军工集团控股有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三（四）	4,034,080.96	1,075,714.29
减：营业成本	十三（四）	569,785.99	
税金及附加		323,061.74	91,922.03
销售费用			
管理费用		12,293,517.74	12,705,953.40
研发费用		400,000.00	33,900.00
财务费用		20,983,674.98	16,964,464.53
其中：利息费用		39,593,562.22	29,881,400.00
利息收入		18,723,880.04	12,869,810.06
资产减值损失		1,113,601.20	-10,443.77
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十三（五）	8,881,927.00	3,864,690.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		4,342,500.00	-11,840,000.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-18,425,133.69	-36,685,390.95
加：营业外收入		6,905,076.23	1,929,711.50
减：营业外支出		400,707.70	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-11,920,765.16	-34,755,679.45
减：所得税费用		-259,536.35	123,142.11
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,661,228.81	-34,878,821.56
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,661,228.81	-34,878,821.56
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
六、综合收益总额		-11,661,228.81	-34,878,821.56

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





## 合并现金流量表

2018年度

编制单位：安徽军工集团控股有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,211,978,164.08	1,401,471,715.34
收到的税费返还			336,825.17
收到其他与经营活动有关的现金		200,155,725.95	124,253,203.65
经营活动现金流入小计		<b>1,412,133,890.03</b>	<b>1,526,061,744.16</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		816,834,112.93	857,965,907.76
支付给职工以及为职工支付的现金		401,661,894.16	375,128,462.86
支付的各项税费		42,943,061.68	41,056,123.26
支付其他与经营活动有关的现金		197,911,850.51	169,599,309.28
经营活动现金流出小计		<b>1,459,350,919.28</b>	<b>1,443,749,803.16</b>
经营活动产生的现金流量净额		<b>-47,217,029.25</b>	<b>82,311,941.00</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		998,000,000.00	200,000,000.00
取得投资收益收到的现金			3,476.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,093,493.94	697,349.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		50,010,000.00	123,934,100.00
投资活动现金流入小计		<b>1,049,103,493.94</b>	<b>324,634,925.26</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		121,302,191.14	96,392,231.35
投资支付的现金		1,003,000,000.00	380,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		<b>1,124,302,191.14</b>	<b>476,392,231.35</b>
投资活动产生的现金流量净额		<b>-75,198,697.20</b>	<b>-151,757,306.09</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		469,183,680.00	
其中：子公司吸收少数所有者投资收到的现金		469,183,680.00	
取得借款收到的现金		459,385,859.48	442,300,000.00
发行债券收到的现金		400,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		<b>1,328,569,539.48</b>	<b>442,300,000.00</b>
偿还债务支付的现金		964,124,545.00	541,104,545.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		70,706,459.41	76,586,495.78
其中：子公司支付给少数所有者的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		11,234,289.84	
筹资活动现金流出小计		<b>1,046,065,294.25</b>	<b>617,691,040.78</b>
筹资活动产生的现金流量净额		<b>282,504,245.23</b>	<b>-175,391,040.78</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额	五（三十八）	160,088,518.78	-244,836,405.87
加：期初现金及现金等价物余额	五（三十八）	521,926,977.76	766,763,383.63
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五（三十八）	<b>682,015,496.54</b>	<b>521,926,977.76</b>

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





## 现金流量表

2018年度

编制单位：安徽军工集团控股有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,214,485.29	1,075,714.29
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		100,349,588.56	35,178,459.28
经营活动现金流入小计		<b>104,564,073.85</b>	<b>36,254,173.57</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		569,785.99	722,837.80
支付给职工以及为职工支付的现金		20,177,801.01	21,170,561.51
支付的各项税费		363,095.78	113,830.35
支付其他与经营活动有关的现金		35,972,234.42	4,474,075.71
经营活动现金流出小计		<b>57,082,917.20</b>	<b>26,481,305.37</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>47,481,156.65</b>	<b>9,772,868.20</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		998,000,000.00	200,000,000.00
取得投资收益收到的现金		8,881,927.00	4,345,711.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		181,606.42	428,684.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		98,520,000.00	
投资活动现金流入小计		<b>1,105,583,533.42</b>	<b>204,774,395.34</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,361,049.26	2,008,175.04
投资支付的现金		1,003,000,000.00	382,500,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		<b>1,022,361,049.26</b>	<b>384,508,175.04</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>83,222,484.16</b>	<b>-179,733,779.70</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金		400,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		<b>400,000,000.00</b>	
偿还债务支付的现金		517,000,000.00	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		42,203,721.66	38,654,066.67
支付其他与筹资活动有关的现金		2,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		<b>561,203,721.66</b>	<b>39,654,066.67</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-161,203,721.66</b>	<b>-39,654,066.67</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-30,500,080.85</b>	<b>-209,614,978.17</b>
加：期初现金及现金等价物余额		66,362,756.47	275,977,734.64
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>35,862,675.62</b>	<b>66,362,756.47</b>

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并所有者权益变动表

## 2018年度

金额单位：人民币元

编制单位：安徽军工集团控股有限公司

	本期金额											
	归属于母公司所有者权益										少数所有者权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	170,000,000.00		734,548,787.97		42,700.89	51,342,221.72	47,446,911.40		980,733,707.71	1,984,114,329.69	416,500,676.98	2,400,615,006.67
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	170,000,000.00		734,548,787.97		42,700.89	51,342,221.72	47,446,911.40		980,733,707.71	1,984,114,329.69	416,500,676.98	2,400,615,006.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			-60,739,677.44		-11,731.71	-9,054,757.73			22,573,825.22	-47,232,341.66	568,658,007.61	521,425,665.95
（一）综合收益总额			-60,739,677.44		-3,060.56				32,022,825.22	32,019,764.66	41,361,342.56	73,381,107.22
（二）所有者投入和减少资本												
1、所有者投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他			-60,739,677.44						-9,449,000.00	-9,449,000.00	-3,447,948.00	-12,896,948.00
（三）利润分配												
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对所有者的分配												
4、其他												
（四）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或实收资本）					-8,671.15					-8,671.15	8,671.15	
2、盈余公积转增资本（或实收资本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他												
（五）专项储备												
1、本期增加						-9,054,757.73				-9,054,757.73	59,996.05	-8,994,761.68
2、本期减少						11,524,839.27				11,524,839.27	205,699.01	11,730,538.28
（六）其他						20,579,597.00				20,579,597.00	145,702.96	20,725,299.96
四、本年年末余额	170,000,000.00		673,809,110.53		30,969.18	42,287,463.99	47,446,911.40		1,003,307,532.93	1,936,881,988.03	985,158,684.59	2,922,040,672.62

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

主管会计工作负责人：李成

会计机构负责人：吴明

法定代表人：[Signature]





# 合并所有者权益变动表 (续)

2018年度

金额单位: 人民币元

项	上期金额											所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益										少数所有者权 益		
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减: 库 存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	一般 风险准 备	未分配利润			小计
优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	170,000,000.00			693,798,787.97		42,303.02	42,507,025.46	47,446,911.40		942,764,094.02	1,896,559,121.87	382,630,054.68	1,513,929,067.19
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	170,000,000.00			693,798,787.97		42,303.02	42,507,025.46	47,446,911.40		942,764,094.02	1,896,559,121.87	382,630,054.68	1,513,929,067.19
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)				40,750,000.00		397.87	8,835,196.26			37,969,613.69	87,555,207.82	33,870,622.30	53,684,585.52
(一) 综合收益总额						397.87				46,725,613.69	46,726,011.56	32,851,262.62	13,874,748.94
(二) 所有者投入和减少资本				40,750,000.00							40,750,000.00	2,500,000.00	38,250,000.00
1、所有者投入的普通股												2,500,000.00	-2,500,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他				40,750,000.00							40,750,000.00	-1,582,451.00	40,750,000.00
(三) 利润分配										-8,756,000.00	-8,756,000.00	-1,582,451.00	-7,173,549.00
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对所有者的分配										-8,756,000.00	-8,756,000.00	-1,582,451.00	-7,173,549.00
4、其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本 (或实收资本)													
2、盈余公积转增资本 (或实收资本)													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他													
(五) 专项储备							8,835,196.26				8,835,196.26	101,810.68	8,733,385.58
1、本期增加							18,174,933.72				18,174,933.72	175,384.39	17,999,549.33
2、本期减少							9,339,737.46				9,339,737.46	73,573.71	9,266,163.75
(六) 其他													
四、本年年末余额	170,000,000.00			734,548,787.97		42,700.89	51,342,221.72	47,446,911.40		980,733,707.71	1,984,114,329.69	416,500,676.98	2,400,615,006.67

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

法定代表人:



# 所有者权益变动表

2018年度

金额单位：人民币元

项 目	本期金额							所有者权益合计			
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	170,000,000.00				369,201,986.94				40,419,647.75	548,394,641.90	1,128,016,276.59
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	170,000,000.00				369,201,986.94				40,419,647.75	548,394,641.90	1,128,016,276.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本											
1、所有者投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对所有者的分配											
4、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或实收资本）											
2、盈余公积转增资本（或实收资本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	170,000,000.00				369,201,986.94				40,419,647.75	527,284,413.09	1,106,906,047.78

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：\_\_\_\_\_

主管会计工作负责人：\_\_\_\_\_

会计机构负责人：\_\_\_\_\_



# 所有者权益变动表 (续)

2018年度

金额单位: 人民币元

项	上期金额		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具							
	优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	170,000,000.00						40,419,647.75	592,029,463.46	1,176,651,098.15
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	170,000,000.00						40,419,647.75	592,029,463.46	1,176,651,098.15
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									
(一) 综合收益总额									
(二) 所有者投入和减少资本									
1、所有者投入的普通股									
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入所有者权益的金额									
4、其他									
(三) 利润分配									
1、提取盈余公积									
2、提取一般风险准备									
3、对所有者的分配									
4、其他									
(四) 所有者权益内部结转									
1、资本公积转增资本 (或实收资本)									
2、盈余公积转增资本 (或实收资本)									
3、盈余公积弥补亏损									
4、设定受益计划变动额结转留存收益									
5、其他									
(五) 专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
(六) 其他									
四、本年年末余额	170,000,000.00						40,419,647.75	548,394,641.90	1,128,016,276.59

编制单位: 安徽军工集团控股有限公司



(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 安徽军工集团控股有限公司 二〇一八年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

## 一、公司基本情况

### (一) 公司概况

公司名称: 安徽军工集团控股有限公司(以下简称“本集团”或“本公司”)

统一社会信用代码: 9134000072331410XA

公总部地址: 合肥市包河区徽州大道 463 号

法定代表人: 王本河

注册资本: 人民币壹亿柒仟万元

营业期限: 2000 年 3 月 28 日至无固定期限; 所属行业为制造业。

截至 2018 年 12 月 31 日止, 本公司累计注册资本 17,000.00 万元, 实缴资本为 17,000.00 万元, 主要经营活动: 本公司及子公司主要经营范围有许可项目: 军品科研、生产、销售; 一般经营项目: 从事国有资本运营和民品科研、生产、销售。

本公司由安徽省人民政府国有资产监督管理委员会投资成立, 性质为国有独资企业。实际控制人为安徽省人民政府国有资产监督管理委员会。

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 29 日批准报出。

### (二) 合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

序号	级次	子公司名称	子公司简称
1	二级	安徽新盛汽车贸易有限公司	新盛汽车公司
2	二级	安徽东风物业服务服务有限公司	东风物业公司
3	二级	安徽长城置业发展有限公司	安徽长城置业公司
4	二级	安徽军工物流有限责任公司	军工物流公司
5	二级	安徽双玖劳动服务有限公司	双玖劳动公司
6	二级	安徽江北物业服务服务有限公司	江北物业公司
7	二级	安徽宏星物业服务服务有限公司	宏星物业公司
8	三级	蚌埠长城置业有限责任公司	蚌埠长城置业公司
9	二级	安徽芯核防务装备技术股份有限公司	芯核防务装备公司
10	二级	安徽长城军工股份有限公司	长城军工公司

序号	级次	子公司名称	子公司简称
11	三级	安徽神剑科技股份有限公司	神剑科技公司
12	三级	安徽东风机电科技股份有限公司	东风机电公司
13	三级	安徽方圆机电股份有限公司	方圆机电公司
14	三级	安徽红星机电科技股份有限公司	红星机电公司
15	四级	安徽神剑光电制造有限公司	神剑光电公司
16	四级	安徽东风塑业有限责任公司	东风塑业公司
17	四级	合肥天美精密铸造有限责任公司	天美精密铸造公司
18	四级	安徽东升机电有限责任公司	东升机电公司
19	四级	安徽金星预应力工程技术有限公司	金星预应力公司
20	三级	安徽长城军工投资管理有限公司	长城投资公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

### (二) 持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 三、重要会计政策及会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### (二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。



#### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

#### (六) 合并财务报表编制方法

##### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

##### (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益

在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、（十三）“长期股权投资”或本附注三、（九）“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### （七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## **(九) 金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### **1、 金融工具的分类**

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### **2、 金融工具的确认依据和计量方法**

#### **(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）**

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### **(2) 持有至到期投资**

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### **(3) 应收款项**

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### **(4) 可供出售金融资产**

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他

综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### 4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

### 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支



持有的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

## 6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

### （1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

### （2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## （十）应收款项坏账准备

### 1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

### 2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

组合名称	计提方法	确定组合的依据
账龄分析法组合	账龄分析法	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年，下同）	5	5

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

### 3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。导致单独进行减值测试的非重大应收款项的特征，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；等等。

### 4、 坏帐的确认标准

凡因债务人破产，依据法律清偿后确实无法收回的应收款项；债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；债务人逾期三年未能履行偿债义务，经股东大会或董事会批准列作坏帐的应收款项，以及其他发生减值的债权如果评估为不可收回，则对其终止确认。

### 5、 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## (十一) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、发出商品、包装物、低值易耗品、委托加工物资等。

### 2、 发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### 3、 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用

以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

#### **4、 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **5、 低值易耗品和包装物的摊销方法**

- (1) 低值易耗品领用时采用五五摊销法进行摊销；
- (2) 周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

### **(十二) 持有待售资产**

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

### **(十三) 长期股权投资**

#### **1、 共同控制、重大影响的判断标准**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

#### **2、 初始投资成本的确定**

- (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并



日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

## （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 3、 后续计量及损益确认方法

### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投

资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## （十四） 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式和公允价值模式对投资性房地产进行后续计量。

按照成本模式计量的投资性房地产，出租用建筑物采用与固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失一经确认，不再转回。

按照公允价值模式计量的投资性房地产，不计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值。公允价值与原账面价值之面的差额计入当期损益。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

自用房地产转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## **(十五) 固定资产**

### **1、 固定资产确认条件**

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### **2、 折旧方法**

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。



各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
房屋建筑物	25-40	3	2.43-3.88	平均年限法
机械设备	8-14	3	6.93-12.13	平均年限法
运输工具	8-12	3	8.08-12.13	平均年限法
电子设备	5-10	3	9.7-19.40	平均年限法
办公设备及其他	5-10	3	9.7-19.40	平均年限法

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

### (十六) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### (十七) 借款费用

#### 1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## (十八) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

## （2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

## 2、无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## 3、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 4、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；



(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

#### (十九) 长期待摊费用

长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### (二十一) 职工薪酬

##### 1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

## 2、离职后福利的会计处理方法

### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

## 3、辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

### (二十二) 应付债券

本公司发行的非可转换公司债券，按照实际收到的金额（扣除相关交易费用），作为负债处理；债券发行实际收到的金额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

本公司发行的可转换公司债券，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，分别进行处理。首先确认负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，其次按照该可转换公司债券整体发行价格（扣除相关交易费用）扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。

## (二十三) 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本集团承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

## (二十四) 收入

### （1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

### （3）工程代建管理费收入

本公司根据与委托方签订的工程委托代建合同，在每年年末将发生金额确定的已经完工工程成本提交给委托方审核，获取委托方确认的工程进度结算单后，确认工程代建管理费收入。



(4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

## (二十五) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2、 确认时点

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

## (二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## (二十七) 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### (1) 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (2) 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (3) 本集团作为承租人记录融资租赁业务

在租赁开始日，公司（承租人）将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产的价值。公司采用实际利率法将未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，计入当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

## (二十八) 专项储备

本集团按照财政部、安全监管总局关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知（财企〔2012〕16号）的规定提取的安全生产费以及维持简单再生产费用等具有类似性质的费用。

根据财政部《企业会计准则解释第3号》的有关规定，本集团按照国家规定提取的安全生产费用等专项储备，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费用等专项储备时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费等专项储备形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## (二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

财政部 2018 年 6 月发布《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号), 对企业财务报表格式进行相应调整, 将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”; 将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”; 将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”; 将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”; 将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”; 将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”; 将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”; 利润表中“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报; 利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报; 所有者权益变动表报增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。本次会计政策变更, 仅对财务报表项目列示产生影响, 对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

公司对该项会计政策变更采用追溯调整法, 对 2017 年度的合并财务报表列报项目进行追溯调整具体如下:

项目	调整前	调整数	调整后
应收票据	79,540,672.38	-79,540,672.38	-
应收账款	652,646,914.94	-652,646,914.94	-
应收票据及应收账款		732,187,587.32	732,187,587.32
应收利息	1,995,175.94	-1,995,175.94	-
应收股利	1,333.58	-1,333.58	-
其他应收款	73,002,038.57	1,996,509.52	74,998,548.09
应付票据	136,159,235.44	-136,159,235.44	-
应付账款	416,602,111.64	-416,602,111.64	-
应付票据及应付账款		552,761,347.08	552,761,347.08
应付利息	9,924,526.89	-9,924,526.89	-
其他应付款	106,208,741.61	9,924,526.89	116,133,268.50
长期应付款	976,742.13	210,221,795.50	211,198,537.63
专项应付款	210,221,795.50	-210,221,795.50	-
管理费用	248,118,565.34	-82,157,084.42	165,961,480.92
研发费用		82,157,084.42	82,157,084.42

对 2017 年度的母公司财务报表列报项目进行追溯调整具体如下:

项目	调整前	调整数	调整后
应收股利	185,920.65	-185,920.65	-
其他应收款	131,565,520.39	185,920.65	131,751,441.04
应付利息	9,924,526.89	-9,924,526.89	-



其他应付款	81,656,765.65	9,924,526.89	91,581,292.54
长期应付款		7,615,000.00	7,615,000.00
专项应付款	7,615,000.00	-7,615,000.00	-
管理费用	12,739,853.40	-33,900.00	12,705,953.40
研发费用		33,900.00	33,900.00

## 2、重要会计估计变更

公司本期无会计估计变更。

## 3、重大前期差错更正

本报告期本公司未发生重大前期差错更正。

## 四、税项

### (一) 主要税种和税率

税种	具体税率情况
增值税	2018年5月1日之前，本集团下属一般纳税人应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；2018年5月1日之后，一般纳税人应税收入按16%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。简易征收率3%、5%。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%或7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
土地增值税	按转让土地使用权及房产所取得的增值额和规定的税率计征，超率累进税率30%-60%。
房产税	按房产租金收入或自有房产折余价值对拥有产权的房屋按国家规定的税率计缴房产税。
其他税种	按规定计缴。

### (二) 企业所得税

公司名称	税率	备注
本公司	25.00%	
安徽新盛汽车贸易有限公司	25.00%	
安徽东风物业服务有限公司	25.00%	
安徽长城置业发展有限公司	25.00%	
安徽军工物流有限责任公司	25.00%	
安徽双玖劳动服务有限公司	25.00%	

公司名称	税率	备注
安徽江北物业服务有限公司	25.00%	
安徽宏星物业服务有限公司	25.00%	
蚌埠长城置业有限责任公司	25.00%	
安徽芯核防务装备技术股份有限公司	15.00%	见税收优惠
安徽长城军工股份有限公司	25.00%	
安徽红星机电科技股份有限公司	15.00%	见税收优惠
安徽方圆机电股份有限公司	15.00%	见税收优惠
安徽神剑科技股份有限公司	15.00%	见税收优惠
安徽东风机电科技股份有限公司	15.00%	见税收优惠
安徽金星预应力工程技术有限公司	15.00%	见税收优惠
安徽东升机电有限责任公司	25.00%	
安徽神剑光电制造有限公司	25.00%	
安徽东风塑业有限责任公司	25.00%	
合肥天美精密铸造有限责任公司	25.00%	
安徽长城军工投资管理有限公司	25.00%	

### (三) 税收优惠

#### 1、 企业所得税税收优惠政策

安徽芯核防务装备技术股份有限公司于 2016 年获得获得高新技术企业认证，有效期均为三年；安徽红星机电科技股份有限公司于 2018 年 7 月获得高新技术企业认证；安徽方圆机电股份有限公司于 2018 年 7 月获得高新技术企业认证；安徽神剑科技股份有限公司于 2018 年 7 月获得高新技术企业认证；安徽东风机电科技股份有限公司于 2018 年 10 月获得高新技术企业认证；安徽金星预应力工程技术有限公司于 2017 年 11 月获得高新技术企业认证，有效期均为三年，自取得当年 1 月 1 日起享受国家高新技术企业所得税等优惠政策。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。上述公司在有效期内享受高新技术企业税收优惠政策。

研发费加计扣除：根据《企业研究开发费用税前扣除管理办法[试行]》（国税发[2008]116 号）的规定。上述公司符合条件的研发费进行了加计扣除。

根据财税[2007]92 号对安置残疾人单位的企业所得税政策，安徽方圆机电股份有限公司、安徽神剑科技股份有限公司、安徽红星机电科技股份有限公司、安徽金星预应力工程技术有限公司、安徽东风塑业有限责任公司符合条件的工资进行了加计扣除。

#### 2、 增值税税收优惠政策

根据财政部、国家税务总局《关于军队、军工系统所属单位征收流转税、资源税问题的通知》（〔94〕财税字第 011 号）的规定，上述公司销售符合条件的军工产品，免缴增值税。

根据《国家税务总局关于发布〈税收减免管理办法〉的公告》（国家税务总局公告 2015 年第 43 号）、《财政部 国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2013〕106 号）的规定，本公司符合上述文件的技术转让、技术开发收入免征增值税。

### 3、 土地使用税税收优惠政策

依据城镇土地使用税中关于“军需工厂用地，凡专门生产军品的免征城镇土地使用税；生产民营产品的，依规定征收土地使用税；既生产军品又生产民营产品的，可按各占的比例划分征免城镇土地使用税”的规定，本公司符合条件生产军工产品的工厂用地，免缴土地使用税”。

### 4、 房产税税收优惠政策

依据财政部关于军队房产免征房产税的通知（〔87〕财税字 032 号）中关于“军需工厂的房产，为照顾实际情况，凡生产军品的，免征房产税，生产经营民品的，依照规定征收房产税，既生产军品又生产经营民品的，可按各占比例划分征免房产税。”的规定，本公司符合条件生产军工产品的房产，免缴房产税。

## 五、 财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 12 月 31 日，本期指 2018 年度，上期指 2017 年度。

### （一）货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	391,628.35	440,274.83
银行存款	681,366,040.68	497,167,009.80
其他货币资金	85,048,094.84	57,481,350.48
合计	766,805,763.87	555,088,635.11

注：1、截止 2018 年 12 月 31 日，其他货币资金为银行承兑汇票保证金、履约保证金、保函保证金等，其中：银行承兑汇票保证金 83,942,896.28 元；履约保证金 748,888.47 元；保函保证金 50,000.00 元。

注：2、截止 2018 年 12 月 31 日，本公司受限的货币资金详见附注五（五十）所有权受限制的资产。

### （二）应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	104,201,017.62	79,540,672.38
应收账款	768,497,346.83	652,646,914.94
合计	872,698,364.45	732,187,587.32

## 1、 应收票据

### (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	41,958,921.14	50,697,678.78
商业承兑汇票	62,242,096.48	28,842,993.60
合计	104,201,017.62	79,540,672.38

### (2) 期末已质押的应收票据

种 类	期末已质押金额
银行承兑汇票	4,131,439.00
合 计	4,131,439.00

注：本公司之子公司安徽长城军工股份有限公司将上表中的应收票据质押给中信银行股份有限公司合肥分行和中国银行股份有限公司合肥北城支行作为开具银行承兑汇票的保证。

### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	102,972,591.49	
商业承兑汇票	8,383,777.01	
合 计	111,356,368.50	

## 2、 应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,860,127.03	0.33	2,860,127.03	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	863,385,730.49	99.61	94,888,383.66	10.99	768,497,346.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	514,887.83	0.06	514,887.83	100.00	



类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	866,760,745.35	100.00	98,263,398.52	11.34	768,497,346.83

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,860,127.03	0.38	2,860,127.03	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	744,705,261.90	99.61	92,058,346.96	12.36	652,646,914.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	33,700.00	0.01	33,700.00	100.00	
合计	747,599,088.93	100.00	94,952,173.99	12.70	652,646,914.94

(2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
天长市釜山自来水厂工程建设项目部	2,860,127.03	2,860,127.03	100.00	产品质量问题, 预计无法收回。
合计	2,860,127.03	2,860,127.03	100.00	

(3) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	647,026,491.55	32,351,324.58	5.00
1至2年 (含2年)	112,635,056.58	11,263,505.66	10.00
2至3年 (含3年)	45,140,992.25	13,542,297.67	30.00
3至4年 (含4年)	31,013,293.60	15,506,646.79	50.00
4至5年 (含5年)	10,690,575.12	5,345,287.57	50.00
5年以上	16,879,321.39	16,879,321.39	100.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	863,385,730.49	94,888,383.66	10.99

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	519,215,122.16	25,960,756.11	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	88,702,742.39	8,870,274.24	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	87,235,759.68	26,170,727.90	30.00
3 至 4 年 (含 4 年)	24,666,121.76	12,333,060.87	50.00
4 至 5 年 (含 5 年)	12,323,976.16	6,161,988.09	50.00
5 年以上	12,561,539.75	12,561,539.75	100.00
合计	744,705,261.90	92,058,346.96	12.36

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,311,224.53 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(5) 本期无实际核销的应收账款

(6) 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的主要应收账款情况

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
安徽钰鑫电子科技有限公司	450,595.00	450,595.00	1-2 年	100.00%	预计无法收回
合肥市美的材料供应有限公司	4,595.13	4,595.13	1 年以内	100.00%	预计无法收回
合肥江航飞机装备有限公司	42,780.00	42,780.00	1 年以内	100.00%	预计无法收回
合肥凯迪精密五金有限公司	5,164.00	5,164.00	3-4 年	100.00%	预计无法收回
合肥佳佑商贸有限公司	11,753.70	11,753.70	3-4 年	100.00%	预计无法收回
合计	514,887.83	514,887.83	—	—	—

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
第一名	155,167,613.60	17.90	7,758,380.68
第二名	103,958,206.63	11.99	13,116,481.03

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
第三名	99,583,558.48	11.49	13,394,803.83
第四名	58,243,271.86	6.72	4,563,899.01
第五名	50,604,806.62	5.84	2,530,240.33
合计	467,557,457.19	53.94	41,363,804.88

(三) 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	19,833,254.06	21.78	21,510,517.03	21.94
1-2 年 (含 2 年)	2,440,518.09	2.68	4,717,819.11	4.81
2-3 年 (含 3 年)	1,221,943.04	1.34	6,245,564.30	6.37
3 年以上	67,570,785.11	74.20	65,547,434.72	66.88
合计	91,066,500.30	100.00	98,021,335.16	100.00

(2) 账龄超过一年的大额预付款项情况。

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
蚌埠长城置业有限责任公司	蚌埠市蚌山区政府	66,831,725.00	注 1	预付拆迁补偿款, 未结算
合计		66,831,725.00	—	—

注 1: 账龄 3-4 年 4,984,000.00 元, 4-5 年 61,847,725.00 元。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
第一名	66,831,725.00	73.39
第二名	3,998,978.18	4.39
第三名	3,500,000.00	3.84
第四名	710,000.00	0.78
第五名	690,000.00	0.76
合计	75,730,703.18	83.16

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	2,345,587.54	1,995,175.94
应收股利	1,868.13	1,333.58
其他应收款	79,991,797.62	73,002,038.57
合计	82,339,253.29	74,998,548.09

### 1、 应收利息

#### (1) 应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
定期存款	2,345,587.54	1,995,175.94
合计	2,345,587.54	1,995,175.94

### 2、 应收股利

项目	期末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生减值
账龄一年以内的应收股利				
其中：徽商银行股份有限公司	1,868.13	1,333.58		否
合计	1,868.13	1,333.58	—	—

### 3、 其他应收款

#### (1) 其他应收款分类披露：

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	6,805,532.98	7.05	1,170,402.98	17.20	5,635,130.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	87,530,701.55	91.18	13,174,033.93	15.05	74,356,667.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,223,875.98	1.77	2,223,875.98	100.00	
合计	96,560,110.51	100	16,568,312.89	17.16	79,991,797.62

(续)

种类	年初余额
----	------



	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	4,205,532.98	4.67	1,170,402.98	27.83	3,035,130.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	84,343,560.15	93.59	14,376,651.58	17.05	69,966,908.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,566,228.65	1.74	1,566,228.65	100.00	
合计	90,115,321.78	100.00	17,113,283.21	18.99	73,002,038.57

(2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
东风物业集资户	5,635,130.00		注 1		关联方不计提坏账
安徽省微型汽车工业总公司	1,170,402.98	1,170,402.98	5 年以上	100.00%	
合计	6,805,532.98	1,170,402.98		—	—

注 1: 1 年以内 2,600,000.00 元, 3-4 年 1,935,130.00 元, 4-5 年 1,100,000.00 元。

(3) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	29,068,642.14	1,453,432.11	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	43,796,452.54	4,379,645.25	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	3,348,770.30	1,004,631.09	30.00
3 至 4 年 (含 4 年)	5,748,655.98	2,874,327.99	50.00
4 至 5 年 (含 5 年)	4,212,366.20	2,106,183.10	50.00
5 年以上	1,355,814.39	1,355,814.39	100.00
合计	87,530,701.55	13,174,033.93	15.05

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	59,921,954.21	2,996,097.71	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	6,768,079.20	676,807.92	10.00

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
2 至 3 年 (含 3 年)	6,919,425.27	2,075,827.58	30.00
3 至 4 年 (含 4 年)	3,500,750.94	1,750,375.47	50.00
4 至 5 年 (含 5 年)	711,615.26	355,807.63	50.00
5 年以上	6,521,735.27	6,521,735.27	100.00
合 计	84,343,560.15	14,376,651.58	17.05

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 544,970.32 元。

(5) 本期无实际核销的其他应收款

(6) 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
代管清算款	627,000.00	627,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
省国防科技工业工贸公司	500,000.00	500,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
改制遗留款项	13,969.17	13,969.17	5 年以上	100.00	预计无法收回
改之前遗留购配件款	26,647.33	26,647.33	5 年以上	100.00	预计无法收回
张友仁	4,000.00	4,000.00	4-5 年	100.00	预计无法收回
信达公司	802,259.48	802,259.48	4-5 年	100.00	预计无法收回
合肥华树贸易公司	250,000.00	250,000.00	4-5 年	100.00	预计无法收回
合 计	2,223,875.98	2,223,875.98	—	—	—

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
第一名	往来款	33,229,614.27	注 1	34.41	3,112,048.43
第二名	保证金	5,346,943.16	注 2	5.54	1,147,513.82
第三名	保证金	2,781,126.27	注 3	2.88	327,731.31
第四名	保证金	1,218,241.84	注 4	1.26	77,179.68
第五名	保证金	1,142,600.00	注 5	1.18	62,210.00
合 计	—	43,718,525.54		45.27	4,726,683.24

注 1： 1 年以内 4,218,260.04 元， 1-2 年 29,011,354.23 元；

注 2： 1 年以内 2,524,214.00 元， 1-2 年 930,878.16 元， 2-3 年 306,051.00 元， 3-4 年 1,128,800.00 元， 4-5 年 370,000.00 元， 5 年以上 87,000.00 元；

注 3： 1 年以内 1,564,426.27 元， 1-2 年 837,100.00 元， 2-3 年 120,000.00 元， 3-4 年 257,800.00 元， 4-5 年 1,800.00 元；

注 4： 1 年以内 892,890.00 元， 1-2 年 325,351.84 元；

注 5： 1 年以内 1,041,000.00， 1-2 年 101,600.00 元；

**(五) 存货**

(1) 存货分类

项目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	136,292,409.52	3,570,963.00	132,721,446.52
自制半成品及在产品	206,431,865.17	956,820.72	205,475,044.45
库存商品（产成品）	246,713,060.73	12,989,216.41	233,723,844.32
周转材料（包装物、低值易耗品等）	4,399,521.43	236,702.00	4,162,819.43
其他	75,272,222.08	5,963,090.99	69,309,131.09
合计	669,109,078.93	23,716,793.12	645,392,285.81

(续)

项目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	133,494,546.99	4,505,552.84	128,988,994.15
自制半成品及在产品	151,602,904.05	956,820.72	150,646,083.33
库存商品（产成品）	240,560,996.62	12,417,717.72	228,143,278.90
周转材料（包装物、低值易耗品等）	5,190,138.28	236,702.00	4,953,436.28
其他	71,281,041.73	5,243,938.04	66,037,103.69
合计	602,129,627.67	23,360,731.32	578,768,896.35

**(六) 其他流动资产**

项目	期末余额	年初余额
预缴所得税		1,411,302.33
留抵增值税	3,164,798.85	605,114.22

项目	期末余额	年初余额
银行理财产品	185,000,000.00	180,000,000.00
预缴土地增值税	3,000,000.00	
其他	105.16	976.60
合计	191,164,904.01	182,017,393.15

(七) 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
其中：按公允价值计量的	71,763.56		71,763.56	77,877.78		77,877.78
合计	71,763.56		71,763.56	77,877.78		77,877.78

(八) 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对联营企业投资	20,483,384.73		10,506,479.57	9,976,905.16
小计	20,483,384.73		10,506,479.57	9,976,905.16
减：长期股权投资减值准备				
合计	20,483,384.73		10,506,479.57	9,976,905.16

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额
合计	—	34,300,000.00	20,483,384.73	10,506,479.57	9,976,905.16
一、联营企业					
1. 安徽雷鸣红星化工有限责任公司	权益法	34,300,000.00	20,483,384.73	10,506,479.57	9,976,905.16

(续)

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	期末减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
合计	—				



被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	期末减值准备	本期计提减值 准备	本期现金红 利
一、联营企业					
1. 安徽雷鸣红星化工有限责任公司	49.00	49.00			

(3) 合营企业和联营企业的相关信息

重要联营企业的主要财务信息

项目	2018年12月31日/2018年度	2017年12月31日/2017年度
	安徽雷鸣红星化工有限责任公司	安徽雷鸣红星化工有限责任公司
流动资产	12,853,603.16	8,724,197.87
非流动资产	72,003,448.38	79,583,816.74
资产合计	84,857,051.54	88,308,014.61
流动负债	62,480,402.31	44,062,052.18
非流动负债	2,080,323.78	2,443,136.47
负债合计	64,560,726.09	46,505,188.65
净资产	20,296,325.45	41,802,825.96
按持股比例计算的净资产份额	9,976,905.16	20,483,384.72
调整事项		
对联营企业权益投资的账面价值	9,976,905.16	20,483,384.73
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	16,862,784.00	21,633,260.43
净利润	-21,441,795.04	-9,738,639.83
其他综合收益		
综合收益总额	-21,441,795.04	-9,738,639.83
企业本期收到的来自联营企业的股利		

(九) 投资性房地产

(1) 投资性房地产明细情况

项目	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		购置/公允价值变动	自用房地产或存货转入	处置	本期摊销	
采用成本模式进行后续计量的投资性房地产	44,637,704.85				2,072,600.88	42,565,103.97

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产	907,172,400.00	4,342,500.00			911,514,900.00
减：投资性房地产减值准备					
合计	951,810,104.85	4,342,500.00		2,072,600.88	954,080,003.97

(2) 采用成本模式进行后续计量的投资性房地产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	71,037,562.40			71,037,562.40
其中：房屋、建筑物	37,895,534.40			37,895,534.40
土地使用权	33,142,028.00			33,142,028.00
二、累计折旧和累计摊销合计	26,399,857.55	2,072,600.88		28,472,458.43
其中：房屋、建筑物	17,330,161.50	1,409,760.36		18,739,921.86
土地使用权	9,069,696.05	662,840.52		9,732,536.57
三、投资性房地产账面净值合计	44,637,704.85	—	—	42,565,103.97
其中：房屋、建筑物	20,565,372.90	—	—	19,155,612.54
土地使用权	24,072,331.95	—	—	23,409,491.43
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
其中：房屋、建筑物				
土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	44,637,704.85	—	—	42,565,103.97
其中：房屋、建筑物	20,565,372.90	—	—	19,155,612.54
土地使用权	24,072,331.95	—	—	23,409,491.43

(3) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合国用（2003）第 0730 号	186,109,800.00	50,267,400.00		236,377,200.00
合国用（2007）第 23 号	76,859,400.00		6,038,700.00	70,820,700.00
合国用（2007）第 75 号	540,069,200.00		42,431,900.00	497,637,300.00
合国用（2010）第 256 号	104,134,000.00	2,545,700.00		106,679,700.00
合计	907,172,400.00	52,813,100.00	48,470,600.00	911,514,900.00

注：公司根据安徽中联合国信资产评估有限责任公司出具的皖中联合国信地评字(2019)第 001 号土地估价报告确认投资性房地产期末的公允价值。

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	1,006,641,462.73	1,021,178,721.61
合计	1,006,641,462.73	1,021,178,721.61

2、 固定资产情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	1,499,662,566.66	66,308,137.08	27,153,903.44	1,538,816,800.30
房屋及建筑物	767,517,108.31	23,857,661.55	17,329,968.76	774,044,801.10
机器设备	603,629,189.04	29,907,173.09	4,838,460.19	628,697,901.94
运输工具	44,606,043.44	1,708,857.17	3,615,224.27	42,699,676.34
电子设备	1,312,951.47	367,254.79	20,960.00	1,659,246.26
办公设备	27,470.00	45,406.13	-	72,876.13
其他	82,569,804.40	10,421,784.35	1,349,290.22	91,642,298.53
二、累计折旧合计：	474,420,545.01	73,712,063.32	20,074,315.95	528,058,292.38
房屋及建筑物	152,705,497.89	22,197,034.88	12,267,690.73	162,634,842.04
机器设备	255,164,744.94	40,003,528.55	4,143,568.66	291,024,704.83
运输工具	27,670,708.56	3,546,854.55	2,661,276.91	28,556,286.20
电子设备	819,284.77	416,362.43	14,570.12	1,221,077.08
办公设备	23,794.25	15,422.30	-	39,216.55
其他	38,036,514.60	7,532,860.61	987,209.53	44,582,165.68
三、固定资产账面净值合计	1,025,242,021.65	—	—	1,010,758,507.92
房屋及建筑物	614,811,610.42	—	—	611,409,959.06
机器设备	348,464,444.10	—	—	337,673,197.11
运输工具	16,935,334.88	—	—	14,143,390.14
电子设备	493,666.70	—	—	438,169.18
办公设备	3,675.75	—	—	33,659.58
其他	44,533,289.80	—	—	47,060,132.85
四、减值准备合计	4,063,300.04	53,745.15	-	4,117,045.19

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	722,482.33	53,745.15		776,227.48
机器设备	3,075,018.43			3,075,018.43
运输工具	23,801.96			23,801.96
电子设备	241,997.32			241,997.32
办公设备				
其他				
五、固定资产账面价值合计	1,021,178,721.61	—	—	1,006,641,462.73
房屋及建筑物	614,089,128.09	—	—	610,633,731.58
机器设备	345,389,425.67	—	—	334,598,178.68
运输工具	16,911,532.92	—	—	14,119,588.18
电子设备	251,669.38	—	—	196,171.86
办公设备	3,675.75	—	—	33,659.58
其他	44,533,289.80	—	—	47,060,132.85

3、 报告期末，公司暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	5,188,927.35	3,521,848.97		1,667,078.38	
其他	67,805.97	65,771.71		2,034.26	
合计	5,256,733.32	3,587,620.68		1,669,112.64	

4、 报告期末，公司无通过融资租赁租入的固定资产。

5、 报告期末，公司无通过经营租赁租出的固定资产。

6、 报告期末，公司未办妥产权证书的固定资产情况如下：

项目	账面净值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	259,912,011.21	尚未办理等
合计	259,912,011.21	

(十一) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程	170,641,932.77	116,098,610.23
合计	170,641,932.77	116,098,610.23



(1) 在建工程情况

工程项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
技改、安改等项目	12,025,538.27		12,025,538.27	17,141,584.71		17,141,584.71
神剑科技新机加区	12,766,510.68		12,766,510.68	4,585,078.38		4,585,078.38
神剑科技新火工区	5,735,523.30		5,735,523.30	4,923,795.30		4,923,795.30
东风机电新机加区	71,245,720.48		71,245,720.48	74,818,558.17		74,818,558.17
东风机电孙集火工区	3,310,000.00	3,310,000.00		3,310,000.00	3,310,000.00	
东风机电新火工区	63,960.00		63,960.00	913,960.00		913,960.00
红星机电新火工区	44,774,203.68		44,774,203.68	9,111,612.00		9,111,612.00
安徽军工集团公共交通安全军民融合研发平台及产业化项目	24,004,910.32		24,004,910.32	4,600,821.67		4,600,821.67
职工家属区“三供一业”移交物业维修改造项目	25,566.04		25,566.04			
3#钢材库硬化工程				3,200.00		3,200.00
合计	173,951,932.77	3,310,000.00	170,641,932.77	119,408,610.23	3,310,000.00	116,098,610.23

(2) 重要的在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
技改、安改等项目		17,141,584.71	948,953.56	2,540,000.00	3,525,000.00	12,025,538.27
神剑科技新机加区	246,000,000.00	4,585,078.38	8,181,432.30			12,766,510.68
神剑科技新火工区	113,000,000.00	4,923,795.30	1,181,119.00	369,391.00		5,735,523.30
东风机电新机加区	275,000,000.00	74,818,558.17	6,169,334.12	9,742,171.81		71,245,720.48
东风机电孙集火工区		3,310,000.00				3,310,000.00
东风机电新火工区		913,960.00	11,067,758.77	11,917,758.77		63,960.00
红星机电新火工区	380,000,000.00	9,111,612.00	35,662,591.68			44,774,203.68
安徽军工集团公共交通安全军民融合研发平台及产业化项目	220,000,000.00	4,600,821.67	19,404,088.65			24,004,910.32
职工家属区“三供一业”移交物业维修改造项目	400,001.48		25,566.04			25,566.04

工程名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
3#钢材库硬化工程		3,200.00		3,200.00		
合计		119,408,610.23	82,640,844.12	24,572,521.58	3,525,000.00	173,951,932.77

续上表

工程名称	工程进度(%)	工程投入占预算的比例(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期资本化年利率(%)	资金来源
技改、安改等项目			1,297,181.11			专项拨款、自有资金、借款
神剑科技新机加区	93.00	85.80	203,058.28			专项拨款、借款、自有资金
神剑科技新火工区	99.00	104.37	813,158.27			专项拨款、借款、自有资金
东风机电新机加区	96.00	116.41	6,152,256.95			专项拨款、借款、自有资金
东风机电孙集火工区						自有资金
东风机电新火工区						自有资金
红星机电新火工区	50.00	11.78	1,707,330.20	1,707,330.20		专项拨款、借款、自有资金
安徽军工集团公共交通安全军民融合研发平台及产业化项目	11.00	11.00	1,477,852.27	389,468.40		借款
职工家属区“三供一业”移交物业维修改造项目	6.00	6.00				自筹
合计			11,650,837.08	2,096,798.60		

注 1：东风机电新机加区 2011 年度预转固 14,448.97 万元，2014 年度预转固 5,932.33 万元，2015 年度预转固 2,042.87 万元，2016 年度预转固 542.35 万元，2017 年度预转固 947.73 万元，2018 年度预转固 974.22 万元；神剑科技新机加区 2011 年度预转固 197.57 万元，2012 年度预转固 2,308.34 万元，2013 年度预转固 10,756.44 万元，2014 年度预转固 4,509.39 万元，2015 年度预转固 810.53 万元，2016 年度预转固 489.71 万元，2017 年度预转固 759.14 万元；神剑科技新火工区 2013 年度预转固 8,005.36 万元，2014 年度预转固 331.48 万元，2015 年度预转固 2,053.19 万元，2016 年度预转固 15.30 万元，2017 年度预转固 778.28 万元，2018 年度预转固 36.94 万元。

注 2：本公司本期技改、安改等项目其他减少 3,525,000.00 元，为本期项目完工，转到无形资产-专用软件中。

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	312,105,789.40	10,382,089.45	5,465,985.20	317,021,893.65
其中：软件	6,086,533.78	4,818,423.32		10,904,957.10
土地使用权	296,037,872.19	4,867,652.00	5,465,985.20	295,439,538.99
专利权	8,174,802.03			8,174,802.03
非专利技术	1,806,581.40	696,014.13		2,502,595.53
二、累计摊销合计	52,605,686.19	8,163,742.78	535,491.10	60,233,937.87
其中：软件	5,063,359.07	719,118.83		5,782,477.90
土地使用权	40,709,966.55	7,119,965.27	535,491.10	47,294,440.72
专利权	5,242,655.33	249,999.96		5,492,655.29
非专利技术	1,589,705.24	74,658.72		1,664,363.96
三、无形资产减值准备合计				
其中：软件				
土地使用权				
专利权				
非专利技术				
四、账面价值合计	259,500,103.21			256,787,955.78
其中：软件	1,023,174.71			5,122,479.20
土地使用权	255,327,905.64			248,145,098.27
专利权	2,932,146.70			2,682,146.74
非专利技术	216,876.16			838,231.57

2、 报告期末，公司无未办妥产权证书的土地使用权情况

3、 无形资产的其他说明

截止 2018 年 12 月 31 日，账面价值为零的土地使用权如下：

土地证号	坐落	地号	面积 (平方米)	使用日期	使用权 类型
合国用(2010)391号	徽州大道461号	B08062	2,537.05	2010年9月14日	划拨
合国用(2010)390号	徽州大道453号	B08060	714.49	2010年9月4日	划拨

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

**1. 未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	134,341,563.13	21,596,452.57	131,407,150.10	20,804,174.88
专项储备形成固定资产计提折旧	10,718,974.94	1,607,846.24	13,112,419.57	1,966,862.94
计入递延收益的政府补助	7,267,013.52	1,090,052.03	5,427,021.76	814,053.27
可抵扣亏损	16,585,695.17	2,487,854.28	1,597,281.60	239,592.24
合计	168,913,246.76	26,782,205.12	151,543,873.03	23,824,683.33

**2. 未经抵销的递延所得税负债**

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
因资产的账面价值与计税基础不同而形成的递延所得税负债	916,818,000.00	137,522,700.00	916,818,000.00	137,522,700.00
投资性房地产公允价值变动	2,194,400.00	548,600.00	2,194,400.00	548,600.00
计入其他综合收益可供出售金融资产公允价值变动	61,763.56	9,264.53	67,877.78	10,181.67
合计	919,074,163.56	138,080,564.53	919,080,277.78	138,081,481.67

**(十四) 其他非流动资产**

项目	期末余额	年初余额
债务重组期房		2,868,453.00
预付设备款	20,183,780.89	19,954,457.00
预付工程款	6,968,092.26	5,612,918.52
合计	27,151,873.15	28,435,828.52

**(十五) 短期借款**

项目	期末余额	年初余额
保证借款	374,500,000.00	374,000,000.00
合计	374,500,000.00	374,000,000.00

注：截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无逾期借款及获得展期的已到期借款。

**(十六) 应付票据及应付账款**

项目	期末余额	年初余额
应付票据	96,379,722.67	136,159,235.44
应付账款	432,674,303.73	416,602,111.64
合计	529,054,026.40	552,761,347.08

**1、 应付票据**

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	96,379,722.67	136,159,235.44
合计	96,379,722.67	136,159,235.44

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

**2、 应付账款**

(1) 应付账款账龄情况：

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	330,479,992.62	276,345,223.57
1-2 年（含 2 年）	39,592,568.98	99,032,957.08
2-3 年（含 3 年）	38,597,783.12	27,869,596.66
3 年以上	24,003,959.01	13,354,334.33
合计	432,674,303.73	416,602,111.64

(2) 报告期末账龄超过一年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	22,937,858.87	未结算
第二名	10,823,314.90	未结算
第三名	5,836,389.49	未结算
第四名	5,313,191.47	未结算
合计	44,910,754.73	

**(十七) 预收款项**

**1、 预收款项列示**

账龄	期末余额	年初余额
----	------	------



账龄	期末余额	年初余额
1年以内（含1年）	4,315,104.55	29,015,325.46
1年以上	3,335,044.73	970,596.70
合计	7,650,149.28	29,985,922.16

2、报告期末，无账龄超过一年的重要预收款项。

#### (十八) 应付职工薪酬

##### 1、应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	22,284,596.42	350,239,172.07	353,269,001.91	19,254,766.58
离职后福利-设定提存计划	330.65	35,793,396.59	35,747,909.63	45,817.61
合计	22,284,927.07	386,032,568.66	389,016,911.54	19,300,584.19

##### 2、短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	11,989,670.89	291,796,680.93	294,855,181.07	8,931,170.75
(2) 职工福利费	237,688.45	14,741,671.50	14,760,059.70	219,300.25
(3) 社会保险费		17,849,570.70	17,830,260.80	19,309.90
其中：医疗保险费		15,996,291.84	15,979,883.05	16,408.79
工伤保险费		1,530,778.98	1,528,494.31	2,284.67
生育保险费		322,499.88	321,883.44	616.44
(4) 住房公积金		19,242,590.83	18,797,811.83	444,779.00
(5) 工会经费和职工教育经费	10,057,237.08	6,608,658.11	7,025,688.51	9,640,206.68
(6) 其他				
合计	22,284,596.42	350,239,172.07	353,269,001.91	19,254,766.58

##### 3、设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		34,687,126.30	34,643,714.07	43,412.23
失业保险费	330.65	1,106,270.29	1,104,195.56	2,405.38
合计	330.65	35,793,396.59	35,747,909.63	45,817.61

#### (十九) 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	2,487,285.03	5,733,723.39
企业所得税	11,011,184.23	15,104,787.61
城市维护建设税	206,464.50	454,546.43
房产税	1,053,864.54	989,499.56
土地使用税	611,741.79	651,341.90
个人所得税	291,767.27	336,420.27
教育费附加	148,065.77	327,001.45
其他税费	543,714.82	661,763.74
合计	16,354,087.95	24,259,084.35

(二十) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	16,515,616.44	9,924,526.89
应付股利		
其他应付款	179,881,203.64	106,208,741.61
合计	196,396,820.08	116,133,268.50

1、 应付利息

项目	期末余额	年初余额
企业债券利息	16,515,616.44	9,924,526.89
合计	16,515,616.44	9,924,526.89

2、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
单位往来款	157,516,238.61	54,312,715.68
个人往来款	2,968,506.96	912,060.86
保证金	5,113,550.01	4,430,924.88
风险抵押金	689,235.00	1,038,610.00
其他	13,593,673.06	45,514,430.19
合计	179,881,203.64	106,208,741.61

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
1年内到期的长期借款（附注五（二十三））	2,000,000.00	2,000,000.00
1年内到期的长期应付款（附注五（二十五））	99,471.31	99,471.31
1年内到期的递延收益（附注五（二十七））	7,428,842.20	7,371,441.29
合计	9,528,313.51	9,470,912.60

## （二十二）长期借款

借款类别	期末余额	年初余额
保证借款	72,953,152.08	79,171,837.60
小计	72,953,152.08	79,171,837.60
减：一年内到期部分（附注五（二十二））	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	70,953,152.08	77,171,837.60

长期借款分类的说明：

注 1：2018 年 12 月 31 日本公司无逾期借款及获得展期的已到期借款；

注 2：为建设公共交通安全军民融合研发平台及产业化项目，2016 年 1 月本公司与国开发展基金有限公司和国家开发银行合肥分行签订借款合同，借款金额 50,000,000 元，该项借款是本公司作为借款方的委托贷款，委托人是国开发展基金有限公司，受托人是国家开发银行股份有限公司。借款期限

2015/12/30-2027/12/30,利率 1.2%,无抵押担保。提款日为 2016 年 1 月 31 日，截止 2018 年 12 月 31 借款期末余额 30,000,000.00 元，一年以内到期的金额为 2,000,000.00 元；

注 3：2018 年 12 月 31 日本公司子公司安徽红星机电科技股份有限公司新火工区建设项目贷款 40,953,152.08 元。2016 年 12 月 1 日，子公司安徽红星机电科技股份有限公司与招商银行股份有限公司合肥分行签订《固定资产借款合同》，借款金额 210,000,000.00 元，借款期限 8 年，为 2016 年 12 月 1 日至 2024 年 12 月 1 日，提款日期为 2016 年 12 月 1 日至 2020 年 12 月 1 日，在此期间内，可分期提款，借款用于子公司安徽红星机电科技股份有限公司新火工厂区建设，借款保证人为安徽长城军工股份有限公司，截止 2018 年 12 月 31 日子公司安徽红星机电科技股份有限公司共计提款 40,953,152.08 元。

## （二十三）应付债券

### （1）应付债券明细

项目	期末余额	年初余额
军工债券		500,000,000.00
18 军工债	398,247,751.01	
合计	398,247,751.01	500,000,000.00

（2）应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
军工债券	500,000,000.00	2011-9-27	7年	500,000,000.00
18 军工债	400,000,000.00	2018-4-20	5年	400,000,000.00
合计	900,000,000.00			900,000,000.00

(续)

债券名称	年初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
军工债券	9,924,526.89	27,325,473.11	37,250,000.00		
18 军工债		16,763,367.45		16,515,616.44	398,247,751.01
合计	9,924,526.89	44,088,840.56	37,250,000.00	16,515,616.44	398,247,751.01

#### (二十四) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
长期应付款	865,425.69	976,742.13
专项应付款	246,595,000.00	210,221,795.50
合计	247,460,425.69	211,198,537.63

##### 1. 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
预提抚恤金	865,425.69	976,742.13
合计	865,425.69	976,742.13

注：长期应付款中预提抚恤金系 2016 年 11 月 8 日本公司子公司安徽东风机电科技股份有限公司发生“11.8”事故，东风机电公司与事故工亡人员家属签订了《工伤赔偿协议书》，东风机电公司每月对部分工亡人员家属发放抚恤金，其中部分工亡人员的父母发放抚恤金至过世、部分工亡人员的子女发放抚恤金至满 18 周岁。按照安徽省人口平均寿命男性 73 周岁、女性 78 周岁及子女满 18 周岁，同时考虑货币时间价值，确认长期应付款-预提抚恤金 1,076,213.44 元，2018 年末将于 2019 年到期的长期应付款 99,471.31 元重分类到一年内到期的非流动负债中。

##### 2. 专项应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安改及技改等项目	101,080,000.00		5,000,000.00	96,080,000.00
红星机电火工区拆迁补偿款	100,000,000.00	40,000,000.00		140,000,000.00
538 英才工程专项资金	26,795.50		26,795.50	
军民融合资金	1,500,000.00		1,500,000.00	

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
产业项目资金	7,615,000.00			7,615,000.00
创新示范资金		2,900,000.00		2,900,000.00
合计	210,221,795.50	42,900,000.00	6,526,795.50	246,595,000.00

(二十五) 长期应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债				
二、辞退福利	82,166,656.98		16,930,143.78	65,236,513.20
三、其他长期福利				
合计	82,166,656.98		16,930,143.78	65,236,513.20

(二十六) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
东风机电新机加区新建资产项目补偿	97,082,556.54		6,567,814.46	90,514,742.08
军民融合等项目补贴	7,280,170.59	3,071,698.11	1,003,514.62	9,348,354.08
省级战略性新兴产业基金补贴		5,410,000.00		5,410,000.00
军民融合资金		1,500,000.00	216,385.61	1,283,614.39
企业职工家属区“三供一业”分离移交补助资金		241,402.88		241,402.88
合计	104,362,727.13	10,223,100.99	7,787,714.69	106,798,113.43

(二十七) 实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
安徽省人民政府国有资产监督管理委员会	170,000,000.00	100.00			170,000,000.00	100.00
合计	170,000,000.00	100.00			170,000,000.00	100.00

(二十八) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
其他资本公积	734,548,787.97		60,739,677.44	673,809,110.53
合计	734,548,787.97		60,739,677.44	673,809,110.53



主要变动说明：本公司之子公司安徽长城军工股份有限公司根据中国证券监督管理委员会于 2018 年 7 月 13 日签发的证监许可(2018)1113 号文《关于核准安徽长城军工股份有限公司首次公开发行股票批复》，安徽长城军工股份有限公司获准向社会公众发行人民币普通股 14,800.00 万股。增发新股后，公司对长城军工的持股比例由 74.04%降低至 58.80%，导致公司按照持股比例计算享有的长城军工净资产减少。

**(二十九) 其他综合收益**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
以后将重分类进损益的其他综合收益				
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-14,855.50			-14,855.50
可供出售金融资产公允价值变动损益	57,556.39		11,731.71	45,824.68
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
现金流量套期损益的有效部分				
外币财务报表折算差额				
合计	42,700.89			30,969.18

**(三十) 专项储备**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	51,342,221.72	11,524,839.27	20,579,597.00	42,287,463.99
合计	51,342,221.72	11,524,839.27	20,579,597.00	42,287,463.99

**(三十一) 盈余公积**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积金	47,446,911.40			47,446,911.40
项目	47,446,911.40			47,446,911.40

**(三十二) 未分配利润**

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	980,733,707.71	942,764,094.02
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	980,733,707.71	942,764,094.02
加：本期归属于母公司所有者的净利润	32,022,825.22	46,725,613.69
减：提取法定盈余公积		
本期分配现金股利数	9,449,000.00	8,756,000.00

项目	本期	上期
期末未分配利润	1,003,307,532.93	980,733,707.71

**(三十三) 营业收入和营业成本**

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	1,443,111,705.57	1,052,713,482.85	1,600,778,023.21	1,163,245,938.70
其中：军品	949,378,265.64	624,462,408.75	970,118,666.55	643,779,459.33
民品	478,366,864.71	423,772,401.52	523,059,598.28	435,706,375.14
房地产收入	15,366,575.22	4,478,672.58	107,599,758.38	83,760,104.23
2. 其他业务	60,329,381.25	21,185,341.80	50,914,411.17	19,415,667.53
合 计	1,503,441,086.82	1,073,898,824.65	1,651,692,434.38	1,182,661,606.23

注：其他业务收入主要包括科研经费收入、材料销售收入等。

**(三十四) 税金及附加**

项 目	本期发生额	上年发生额
城市维护建设税	724,557.97	1,710,906.32
教育费附加	511,028.92	1,121,957.27
房产税	1,110,516.51	1,468,119.52
土地使用税	1,355,984.67	2,370,860.92
水利建设基金	390,632.99	
其他	889,526.77	1,683,157.15
合 计	4,982,247.83	8,355,001.18

**(三十五) 销售费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
市场推广费	13,428,716.96	17,145,777.25
运输费	12,664,823.30	15,369,725.90
业务招待费	1,386,038.77	1,903,009.48
差旅费	3,314,673.07	2,689,860.30
展览费	8,448.28	
广告费	395,378.82	
销售服务费	500,169.82	
职工薪酬	9,383,500.17	9,427,600.41

项 目	本期发生额	上期发生额
委托代销手续费	3,593,032.12	
折旧费	24,022.20	25,259.56
修理费	3,696.63	
样品及产品损耗	297,844.11	
办公费	123,873.00	191,636.61
水电费	160,610.39	41,088.83
保险费	35,849.06	23,584.91
租赁费	19,371.97	200,468.67
其他	2,050,660.96	1,568,093.45
合 计	47,390,709.63	48,586,105.37

(三十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	109,212,209.45	97,949,155.21
保险费	18,527.04	56,597.99
折旧费	8,186,594.78	9,694,452.90
修理费	231,080.09	323,086.57
无形资产摊销	5,836,482.78	5,995,370.54
业务招待费	3,840,822.80	3,689,046.41
差旅费	2,324,934.42	2,128,208.36
办公费	3,719,641.70	5,400,107.27
会议费	797,866.51	924,075.56
聘请中介机构费	986,432.60	611,585.03
咨询费	4,000.00	48,000.00
党建费用	2,393,492.42	2,478,837.61
租赁费	59,696.08	599,602.44
水电费	282,054.05	286,422.25
劳务费	156,333.72	51,050.00
车辆使用费	4,727,346.07	5,419,445.84
离退休人员费用	98,259.00	85,572.50
安全生产费	20,370,720.94	18,174,933.72
其他	17,120,122.65	12,045,930.72

项目	本期发生额	上期发生额
合计	180,366,617.10	165,961,480.92

**(三十七) 研发费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
研发人员工资及福利	35,199,084.41	33,011,944.32
材料费	14,490,633.13	20,407,758.73
专用费	7,147,673.28	1,230,560.01
研发成果论证、鉴定、评审、验收费用	353,655.94	2,018,649.65
外协加工费	8,026,575.30	9,067,502.73
折旧费	3,447,050.30	2,774,894.63
无形资产使用费	210,643.82	
试验费	6,123,372.27	4,636,242.15
会议费	2,173,850.59	2,708,198.01
差旅费	2,142,617.99	2,431,394.11
新产品设计费	2,327,868.94	1,932,160.22
招待费	961,000.85	951,207.17
技术图书资料费	18,522.60	36,813.51
燃料费	357,620.85	98,038.43
其他	1,525,935.82	851,720.75
合 计	35,199,084.41	82,157,084.42

**(三十八) 财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	58,674,991.74	58,720,800.01
减：利息收入	23,987,910.07	12,933,389.65
利息净支出	34,687,081.67	45,787,410.36
银行手续费	421,682.24	720,363.24
合 计	35,108,763.91	46,507,773.60

**(三十九) 资产减值损失**

项 目	本期发生额	上年发生额
坏账损失	2,766,254.21	16,379,292.17

项 目	本期发生额	上年发生额
存货跌价损失	4,322,445.41	5,050,840.85
固定资产减值损失	53,745.15	495,001.72
合 计	7,142,444.77	21,925,134.74

(四十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	备注
递延收益转入	7,730,313.78	6,945,402.85	与资产相关
其他政府补助项目	7,830,478.58	8,182,233.75	与收益相关
合 计	15,560,792.36	15,127,636.60	

其他收益明细

项 目	金 额	相关批准文件	批准机关
新机加区新建资产项目补偿	6,567,814.46	合肥市国有建设用地使用权收回补充合同	合肥市土地储备中心
军民融合项目	776,470.75	2017年省军民融合引导资金扶持项目公示、肥西县经济和信息化委员会备案（肥经信（2017）217号）	安徽省国防科工办、肥西县经济和信息化委员会
新型驱动紧固装置建设项目	169,642.96	安徽发改委关于组织申报第二批省重大新兴产业工程和重大新兴产业专项的通知	安徽发展改革委
土地补偿款	1,000,000.00	收购国有建设用地使用权审批表	合肥市土地储备中心
稳岗补贴款	978,321.00	《关于使用失业保险基金支付企业稳岗补贴有关问题的通知》皖人社发（2017）31号	安徽省人力资源和社会保障厅
专精特新中小企业	750,000.00	2018年制造强省建设资金拟支持项目公示	安徽省经济和信息化厅
军民融合引导资金补贴	600,000.00	财企（2013）279号	省国防科工办、安徽省财政厅
平台引才资助奖补	550,000.00	《关于印发2018年全省引才单位或平台资助奖补名单的通知》皖组通字（2018）49号	中共安徽省委组织部
自主创新政策兑现专利奖	505,000.00	2017年11月份自主创新政策兑现公示明细表	合肥市科技局
特支计划专项资金	500,000.00	安徽省人才工作领导小组办公室文件皖人才办（2015）6号	安徽省人才工作领导小组办公室
新站区2016年推动产业集群政策奖励	400,000.00	关于印发新站高新区扶持产业发展“1加3”政策体系通知	合肥新站高新技术产业开发区
主导制定国际国家标准	400,000.00	《支持制造强省建设若干政策》（皖政（2017）53号）	安徽省人民政府

项 目	金 额	相关批准文件	批准机关
岗位技能培训补助	331,800.00	《关于开展肥西县技能大师工作室认定工作的通知》 肥人社秘[2017]256号、《关于进一步加强职业技能培训 管理有关工作的通知》合人社秘{2017}175号	合肥市人力资源和社会保障局、中共肥西县委组织部、肥西县人力资源和社会保障厅
庐州创新团队资助	300,000.00	《庐州产业创新团队管理办法（试行）》合人才办 [2016]3号	合肥市人才工作领导小组
新站区经贸发展局促进新型工业化发展政策补助资金	273,200.00	2018年上半年固定资产“事后奖补”类技改项目	合肥新站高新技术产业开发区财政国库支付中心
合肥科学技术局创新型省份建设专项资金	200,000.00	关于下达2018年创新型省份建设专项资金（含省科技 重大专项）	安徽省科学技术厅
省科创建设专项资金	200,000.00	关于印发支持科技创新若干政策的通知	安徽省人民政府
“538英才工程”专项补助	130,000.00	中共安徽省人民政府国资委委员会文件皖国资党发 (2017)95号	中共安徽省人民政府国有资产监督管理委员会
2017年新型工业化奖补资金	123,800.00	2017年肥西县促进新型工业化发展政策奖补项目公示	肥西县经济和信息化委员会
省科技政策兑现承担资金	122,000.00	合肥市人才工作领导小组文件合人才（2016）9号	合肥市人才工作领导小组
“创智汇”双创精英挑战赛 奖	120,000.00	“创智汇”双创精英挑战赛获奖项目公示	肥西县人才办
科学技术进步奖	50,000.00	关于开展2017年度安徽省可续而技术讲推进办法	合肥市财政国库支付中心
市人才特区建设专项资金	50,000.00	《关于完善我市援企稳岗有关政策和做好重点帮扶企 业核定工作的通知》蚌人社秘（2015）89号	中共蚌埠市委组织部
学术和技术带头人及后备 人选科研项目经费	50,000.00	合肥市2018年学术和技术带头人及后备人选科研活动 项目经费资助的公示	合肥市人力资源和社会保障局
肥西人社局补贴款	40,000.00	肥人社秘（2015）184号	肥西县人力资源和社会保障厅
电力需求侧管理平台建设 费补贴	32,820.51	《关于印发支持制造强省建设若干政策实施细则的通 知》皖经信财务（2017）315号	安徽省经济和信息化厅
专利定额奖励	31,000.00	2017年合肥市自主创新政策	合肥新站高新技术产业开发区财政国库支付中心
高层次人才研修资助	20,000.00	中共合肥市委组织部文件合组（2017）162号	中共合肥市委组织部
2018年10月肥西县促进	14,500.00	2018年10月份肥西县自主创新政策兑现公示表	肥西县科学技术局



项 目	金 额	相关批准文件	批准机关
自主创新政策奖励资金			
高新区管委会省市级发明专利资助	13,000.00	蚌高科技(2018)10号	蚌埠高新技术产业开发区科技局
科技创新奖励	10,000.00	2017年支持科技创新政策兑现省补助项目	安徽省科技厅
省劳模创新工作室补贴	10,000.00	关于命名“安徽省劳模创新工作室”的公示	中国国防工业工会安徽省工作委员会
和谐劳动关系示范企业奖励	3,000.00	蚌(高)管(2018)44号	蚌埠高新技术产业开发区管理委员会
538英才工程专项资金	10,637.07	《关于印发省属企业第二批“538英才工程”入选人员名单的通知》皖国资党发[2016]85号	中共安徽省人民政府国有资产监督管理委员会
军民融合资金	216,385.61	《安徽省国防科工办关于拨付2017年度军民融合引导资金的通知》皖科工发科[2017]43号	安徽省国防科学技术工业办公室
高新企业保险补贴	11,400.00		
合 计	15,560,792.36		

#### (四十一) 公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
投资性房地产	4,342,500.00	-11,840,000.00
合 计	4,342,500.00	-11,840,000.00

#### (四十二) 投资收益

##### (1) 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-10,506,479.57	-4,771,933.51
处置可供出售金融资产取得的投资收益	534.55	1,333.58
其他		-22,032.70
合 计	-10,505,945.02	-4,792,632.63

(2) 投资收益汇回不存在重大限制。

#### (四十三) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-584,346.73		-584,346.73
合 计	-584,346.73		-584,346.73

(四十四) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	418,425.18	578,379.19	418,425.18
其中：固定资产处置利得	418,425.18	149,694.99	418,425.18
无形资产处置利得		428,684.20	
与企业日常活动无关的政府补助	10,042,261.28	712,813.00	10,042,261.28
其他	6,347,498.74	2,230,598.00	6,347,498.74
合计	16,808,185.20	3,521,790.19	16,808,185.20

2018 年度非涉密政府补助明细

项目	金额	相关批准文件	批准机关
省属企业职工家属区“三供一业”分离移交项目	9,730,000.00	关于下达 2018 年省属企业预算支出项目计划的通知	安徽省人民政府国资委
收自主创新政策款	10,000.00	2017 年 11 月自主创新政策	高新区科技局
收军民融合资金	100,000.00	2018 年度军民融合引导资金	经济和信息化委员会
收小微企业社保补贴	20,523.36	小微企业社保补贴	高新区人事局
收科技进步奖	50,000.00	省科技进步奖金 2017 年度	合肥市科学技术局
小微企业社保补贴	38,481.30	小微企业社保补贴	高新区人事局
收房租补贴	63,700.00	加速器房租补贴/2017 年产业技术研究院企业房补	高新区科技局
收科技小巨人补贴	12,500.00	科技小巨人保险补贴	高新区科技局
收社保补贴	17,056.62	小微企业社保补贴	高新区人事局
合计	10,042,261.28		

2、2017 年度非涉密政府补助明细

项目	金额	相关批准文件	批准机关
房租补贴款	60,000.00	合高管【2016】128 号	合肥市高新区管委会
新产品奖励补贴	100,000.00	合高管【2016】128 号	合肥市高新区管委会
知识产权奖励	19,000.00	合高管【2016】128 号	合肥市高新区管委会
人才补贴奖励	10,000.00	合高管【2016】128 号	合肥市高新区管委会
资质认定奖励	200,000.00	合高管【2016】128 号	合肥市高新区管委会
政军民融合资金	100,000.00	合高管【2016】128 号	合肥市经济和信息化委员会

稳岗补贴、房租补贴	10,145.00	《2017年合肥高新区鼓励自主创新促进新兴产业发展若干政策措施实施细则》	合肥市财政局
稳岗补贴、房租补贴	44,800.00	《2017年合肥高新区鼓励自主创新促进新兴产业发展若干政策措施实施细则》	合肥市高新区管委会
社区卫生服务的补助	168,868.00	皖政〔2006〕67号	合肥市高新区管委会
合计	712,813.00		

**(四十五) 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	5,715,045.48	2,457,445.91	5,715,045.48
其中：固定资产处置损失	5,715,045.48	2,457,445.91	5,715,045.48
非常损失		1,147,600.30	
对外捐赠支出	150,148.00	896.00	150,148.00
罚款、滞纳金	42,300.11	28,365.59	42,300.11
其他	3,065,816.40	359,743.86	3,065,816.40
合计	8,973,309.99	3,994,051.66	8,973,309.99

**(四十六) 所得税费用**

**1、 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	16,282,528.76	18,336,430.56
递延所得税调整	-2,975,584.40	-4,352,176.73
合计	13,306,944.36	13,984,253.83

**(四十七) 归属于母公司所有者的其他综合收益**

**1. 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况**

项目	本期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			

项 目	本期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
小 计			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-6,114.22	-917.14	-5,197.08
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
减：计入少数股东权益的其他综合收益变动	-2,513.56	-377.04	-2,136.52
小 计	-3,600.66	-540.10	-3,060.56
其他综合收益合计	-3,600.66	-540.10	-3,060.56

续表：

项 目	上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小 计			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	632.46	94.87	537.59
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
减：计入少数股东权益的其他综合收益变动	164.38	24.66	139.72
小 计	468.08	70.21	397.87
其他综合收益合计	468.08	70.21	397.87

2. 其他综合收益各项目的调节情况

项 目	权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	可供出售金融资产公允价值变动损益	其 他	小 计
一、上年年初余额		42,303.02		42,303.02
二、上年增减变动金额 (减少以“—”号填列)		397.87		397.87
三、本年年初余额		42,700.89		42,700.89
四、本年增减变动金额 (减少以“—”号填列)		-11,731.71		-11,731.71
五、本年期末余额		30,969.18		30,969.18

## (四十八) 现金流量表补充资料

## 1.将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	73,386,304.30	79,576,736.59
加：资产减值准备	7,142,444.77	21,925,134.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	75,784,664.20	72,313,944.01
无形资产摊销	8,163,742.78	7,360,996.26
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）	-1,002,771.91	-464,768.27
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	5,715,045.48	2,271,666.85
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-4,342,500.00	11,840,000.00
财务费用（收益以“-”号填列）	58,674,991.74	64,971,079.62
投资损失（收益以“-”号填列）	10,505,945.02	4,792,632.63
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,957,521.79	-4,352,271.60
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	917.14	94.87
存货的减少（增加以“-”号填列）	-66,980,647.71	79,231,687.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-163,760,437.03	-33,861,159.16
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-47,547,206.24	-223,293,832.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-47,217,029.25	82,311,941.00
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	682,015,496.54	521,926,977.76
减：现金的年初余额	521,926,977.76	766,763,383.63
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	160,088,518.78	-244,836,405.87

2. 现金和现金等价物的构成。

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	682,015,496.54	521,926,977.76
其中：库存现金	391,628.35	440,274.83
可随时用于支付的银行存款	681,366,040.68	497,167,009.80
可随时用于支付的其他货币资金	257,827.51	24,319,693.13
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	682,015,496.54	521,926,977.76
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末余额	所有权或使用权受限制的原因
一、用于担保的资产		
二、其他原因造成所有权受到限制的资产	88,921,706.33	
1、被冻结的银行存款	48,482.58	注 1
2、被质押的银行承兑汇票	4,131,439.00	注 2
3、其他货币资金-承兑汇票保证金	83,942,896.28	注 3
4、其他货币资金-履约保证金	748,888.47	注 4
5、其他货币资金-保函保证金	50,000.00	注 5
合 计	88,921,706.33	

注 1：本公司被冻结的银行存款为子公司合肥天美精密铸造有限责任公司欠供应商货款，涉及诉讼被法院通知冻结，诉讼法院已判决，尚在执行期；

注 2：被质押的银行承兑汇票是子公司安徽东风机电科技股份有限公司、安徽东升机电有限责任公司将收到的银行承兑汇票质押给中信银行股份有限公司合肥蒙城路支行作为开具银行承兑汇票的保证；

注 3：承兑汇票保证金为本公司开具银行承兑汇票向银行缴纳的保证金，其中子公司安徽东风机电科技股份有限公司承兑汇票保证金受限金额 3,391,626.07 元，子公司安徽神剑科技股份有限公司承兑汇票保证金受限金额 17,404,336.41 元，子公司安徽方圆机电股份有限公司承兑汇票保证金受限金额 40,000,000.00 元，子公司安徽金星预应力工程技术有限公司承兑汇票保证金受限金额 23,146,933.80 元；

注 4：履约保证金为本公司开具履约保函向银行缴纳的保证金，其中子公司安徽神剑科技股份有限公司承兑汇票保证金受限金额 480,483.58 元，子公司安徽金星预应力工程技术有限公司承兑汇票保证金受限金额 268,404.89 元；



注 5：保函保证金为本公司子公司安徽金星预应力工程技术有限公司开具投标保函向银行缴纳的保证金。

## 六、合并范围的变更

本期合并范围未发生变化。

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

单位：万元

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
1	新盛汽车公司	二级	境内非金融子企业	安徽合肥	销售	300.00	100.00	100.00	300.00	投资设立
2	东风物业公司	二级	境内非金融子企业	安徽合肥	物业管理	30.00	100.00	100.00	30.00	投资设立
3	安徽长城置业公司	二级	境内非金融子企业	安徽合肥	房地产开发	1,377.00	100.00	100.00	1,377.00	投资设立
4	军工物流公司	二级	境内非金融子企业	安徽合肥	仓储物流	636.00	62.89	62.89	400.00	投资设立
5	双玖劳动公司	二级	境内非金融子企业	安徽合肥	物业管理	50.00	100.00	100.00	50.00	投资设立
6	江北物业公司	二级	境内非金融子企业	安徽合肥	物业管理	150.00	100.00	100.00	150.00	投资设立
7	宏星物业公司	二级	境内非金融子企业	安徽合肥	物业管理	100.00	100.00	100.00	100.00	投资设立
8	蚌埠长城置业公司	三级	境内非金融子企业	安徽蚌埠	房地产开发	8,283.71	60.00	60.00	4,970.22	投资设立
9	芯核防务装备公司	二级	境内非金融子企业	安徽合肥	生产销售	1,250.00	80.00	80.00	600.00	投资设立
10	长城军工公司	二级	境内非金融子企业	安徽合肥	投资管理	57,622.83	58.89	58.89	54,174.72	投资设立
11	神剑科技公司	三级	境内非金融子企业	安徽合肥	生产销售	10,000.00	96.80	96.80	14,786.27	投资设立
12	东风机电	三级	境内非金融子企业	安徽合肥	生产销售	10,000.00	100.00	100.00	14,794.77	投资设立

	公司		融子企业	肥	售	0				
13	方圆机电公司	三级	境内非金融子企业	安徽合肥	生产销售	7,000.00	100.00	100.00	7,294.25	投资设立
14	红星机电公司	三级	境内非金融子企业	安徽合肥	生产销售	8,000.00	100.00	100.00	15,654.46	投资设立
15	神剑光电公司	四级	境内非金融子企业	安徽合肥	生产销售	200.00	100.00	100.00	130.00	投资设立
16	东风塑业公司	四级	境内非金融子企业	安徽合肥	生产销售	1,600.00	100.00	100.00	1,601.78	投资设立
17	天美精密铸造公司	四级	境内非金融子企业	安徽合肥	生产销售	600.00	40.00	>50.00	240.00	投资设立
18	东升机电公司	四级	境内非金融子企业	安徽合肥	生产销售	5,025.00	100.00	100.00	5,025.00	投资设立
19	金星预应力公司	四级	境内非金融子企业	安徽合肥	生产销售	5,010.00	100.00	100.00	5,010.00	投资设立
20	长城投资管理公司	三级	境内非金融子企业	安徽合肥	投资管理	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	投资设立

(一) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本
1	合肥天美精密铸造有限责任公司	40.00	>50.00	600.00

续表:

序号	企业名称	投资额	级次	纳入合并范围原因
1	合肥天美精密铸造有限责任公司	240.00	四级	注

注：子公司安徽东风机电科技股份有限公司控制合肥天美精密铸造有限责任公司 40.00%的股权，是合肥天美精密铸造有限责任公司的第一大股东，合肥天美精密铸造有限责任公司公司章程约定公司不设董事会，设执行董事一人，现执行董事是安徽东风机电科技股份有限公司提名的候选人经股东会选举担任，执行董事能够决定公司的经营计划和投资方案，故报告期内将合肥天美精密铸造有限责任公司纳入合并范围。

八、关联方及关联交易

(一) 控股股东及实际控制人

母公司名称	注册地	业务性质	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
安徽省人民政府国有资产监督管理委员会	合肥市	经营政府授权范围内的国有股权和国有资产	100.00	100.00

注：本公司最终控制方是安徽省人民政府国有资产监督管理委员会。

## (二) 本公司的子公司情况

详见附注七、(一)在子公司中的权益。

## (三) 本公司合营和联营企业

本公司的合营公司、联营公司有关信息详见附注五（八）长期股权投资。

## (四) 关联交易情况

关联方应收、应付情况

项目名称	关联方	期末余额		年初余额		条款和条件	是否取得担保
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
其他应收款	安徽雷鸣红星化工有限责任公司	33,229,614.27	3,112,048.43	29,011,354.23	1,400,895.67	无	否

## 九、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

#### 1. 未决诉讼

2012年12月，安徽金星预应力工程技术有限公司（以下简称“金星公司”）与江苏嘉隆工程建设有限公司（以下简称“嘉隆公司”）“泗阳成子河公路大桥项目部”签订《锚具购销合同》，约定由金星公司向嘉隆公司“泗阳成子河公路大桥项目部”供应锚具，合同涉及货款由嘉隆公司控股子公司江苏嘉达桥梁工程股份有限公司（以下简称“嘉达公司”，持股比例51%）支付。合同签订后，金星公司按约向嘉隆公司供应锚具，泗阳成子河公路大桥于2014年1月9日建成通车，该项目结束后，嘉隆公司及其子公司未按期向金星公司支付货款，2018年4月21日，金星公司取得嘉隆公司回函确认的所欠款项金额为365,107.26元。

2013年10月，金星公司与嘉隆公司“235省道灌南段改扩建及南互通工程项目经理部桥梁分部”签订《工

矿产品购销合同》，约定由金星公司向嘉隆公司“235 省道灌南段改扩建及南互通工程项目经理部桥梁分部”供应工矿产品，合同涉及货款由嘉隆公司控股子公司嘉达公司支付。合同签订后，金星公司按约向嘉隆公司供应工矿产品，嘉隆公司及其子公司未按期向金星公司支付货款，2018 年 5 月 7 日，金星公司取得嘉达公司回函确认的所欠款项金额为 216,063.75 元。

2018 年 8 月，金星公司向合肥市瑶海区人民法院提起民事诉讼，将嘉隆公司和嘉达公司列为共同被告，请求法院依法判决两被告立即支付上述两个项目所欠款项 581,171.01 元。合肥市瑶海区人民法院于 2018 年 9 月 6 日向金星公司出具（2018）皖 0102 民初 9292 号《受理案件通知书》，决定立案审理，截至审计报告日，该案件仍在审理过程中，无进一步进展。截至 2018 年 12 月 31 日，嘉隆公司合计仍欠金星公司 581,171.01 元，其中账龄 1-2 年 395.00 元、2-3 年 59,559.00 元、3-4 年 54,473.25 元、4-5 年 102,980.50 元、5 年以上 363,763.26 元，金星公司按账龄分析法计提坏账合计 460,397.34 元。

2. 其他或有事项

截止 2018 年 12 月 31 日，除上述或有事项外，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至审计报告日，本公司无其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收账款		
合计		

1. 应收账款

类别	年末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	64,227.75	100.00	64,227.75	100.00	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	64,227.75	100.00	64,227.75	100.00	

(续)

类别	年初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	64,227.75	100.00	64,227.75	100.00	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	64,227.75	100.00	64,227.75	100.00	

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
5年以上	64,227.75	64,227.75	100.00
合计	64,227.75	64,227.75	100.00

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
5以上	64,227.75	64,227.75	100.00
合计	64,227.75	64,227.75	100.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提、收回或转回的坏账准备金额均为0。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收股利	185,920.65	185,920.65
其他应收款	163,627,211.81	131,565,520.39
合计	163,813,132.46	131,751,441.04

1. 应收股利

项目	期末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生减值
账龄一年以上的应收股利				

其中：(1) 安徽军工物流有限责任公司	185,920.65	185,920.65		否
合 计	185,920.65	185,920.65	—	—

## 2. 其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

类别	年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	161,567,711.79	96.78			161,567,711.79
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,482,654.62	1.49	1,098,154.60	44.23	1,384,500.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,898,875.98	1.74	2,223,875.98	76.72	675,000.00
合计	166,949,242.39	100.01	3,322,030.58	1.99	163,627,211.81

(续)

类别	年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	127,328,910.37	95.14			127,328,910.37
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,741,658.94	2.05	695,945.88	25.38	2,045,713.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	3,757,125.61	2.81	1,566,228.65	41.69	2,190,896.96
合计	133,827,694.92	100.00	2,262,174.53	1.69	131,565,520.39

### (2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
安徽宏星物业服务有限公司	66,384,438.25		注 1		关联方不计提坏账
蚌埠长城置业公司	33,682,291.67		注 2		关联方不计提坏账
安徽东风机电科技股份有限公司	26,088,920.07		1 年以内		关联方不计提坏账
安徽双玖劳服有限公司	6,873,321.67		1 年以内		关联方不计提坏账



债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
安徽新盛汽车贸易有限公司	5,580,957.00		注 3		关联方不计提坏账
安徽芯核防务装备技术股份有限公司	3,032,987.50		注 4		关联方不计提坏账
安徽红星机电科技股份有限公司	1,000,000.00		注 5		关联方不计提坏账
东风物业集资户	5,635,130.00		注 6		关联方不计提坏账
安徽东风物业服务有限公司	3,422,889.97		注 7		关联方不计提坏账
安徽江北物业服务有限公司	9,866,775.66		注 8		关联方不计提坏账
合 计	161,567,711.79		—	—	—

注 1：1 年以内 21,772,024.06 元，1-2 年 44,612,414.19 元；

注 2：1 年以内 2,266,041.67 元，1-2 年 5,743,194.44 元， 2-3 年 25,673,055.56 元；

注 3：1 年以内 1,567,727.07 元，1-2 年 2,084,583.33 元，2-3 年 87,000.00 元，3-4 年 155,991.67 元，4-5 年 1,000,000.00 元，5 年以上 685,654.93 元；

注 4：1 年以内 2,084,825.01 元，1-2 年 948,162.49 元；

注 5：1 年以内 600,000.00 元，1-2 年 400,000.00 元；

注 6：1 年以内 2,600,000 元，3-4 年 1,935,130.00 元，4-5 年 1,100,000.00 元；

注 7：1 年以内 2,909,641.43 元，1-2 年 513,248.54 元；

注 8：1 年以内 216,953.70 元，1-2 年 1,290,000.00 元，3-4 年 5,055,000.00 元，4-5 年 2,670,000.00 元，5 年以上 634,821.96。

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	765,667.82	38,283.39	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	124,769.49	12,476.95	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	50,527.50	15,158.25	30.00
3 至 4 年 (含 4 年)	1,018,907.60	509,453.80	50.00
4 至 5 年 (含 5 年)			
5 年以上	522,782.21	522,782.21	100.00
合 计	2,482,654.62	1,098,154.60	44.23

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	971,713.44	48,585.67	5.00

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年 (含 2 年)	84,577.53	8,457.75	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	1,018,907.60	305,672.28	30.00
3 至 4 年 (含 4 年)			
4 至 5 年 (含 5 年)	666,460.37	333,230.18	50.00
5 年以上			
合 计	2,741,658.94	695,945.88	25.38

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提的坏账准备金额为 1,059,856.05 元，本期收回或转回的坏账准备金额为 0 元。

(5) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
安徽长城军工股份有限公司	675,000.00		注 1		关联方不计提
代管清算款	627,000.00	627,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
省国防科技工业工贸公司	500,000.00	500,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
改制遗留款项	13,969.17	13,969.17	5 年以上	100.00	预计无法收回
改之前遗留购配件款	26,647.33	26,647.33	5 年以上	100.00	预计无法收回
张友仁	4,000.00	4,000.00	4-5 年	100.00	预计无法收回
信达公司	802,259.48	802,259.48	4-5 年	100.00	预计无法收回
合肥华树贸易公司	250,000.00	250,000.00	4-5 年	100.00	预计无法收回
合 计	2,898,875.98	2,223,875.98			

注 1: 1 年以内 300,000.00 元, 1-2 年 375,000.00 元。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	541,645,541.54		541,645,541.54	541,645,541.54		541,645,541.54
对合营企业投资						
对联营企业投资						
合 计	541,645,541.54		541,645,541.54	541,645,541.54		541,645,541.54

1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
安徽长城置业发展有限责任公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
安徽军工物流有限责任公司	4,016,881.62			4,016,881.62		
安徽新盛汽车贸易有限公司	3,010,403.05			3,010,403.05		
安徽东风物业服务有限公司	300,000.00			300,000.00		
安徽双玖劳动服务有限公司	500,000.00			500,000.00		
安徽宏星物业服务有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
安徽江北物业服务有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00		
安徽长城军工股份有限公司	421,318,256.87			421,318,256.87		
安徽芯核防务装备技术有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	541,645,541.54			541,645,541.54		

(四) 营业收入、营业成本

(1) 营业收入明细情况

项目	本期发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务收入	4,034,080.96	569,785.99	1,075,714.29	
合计	4,034,080.96	569,785.99	1,075,714.29	

(五) 投资收益

(1) 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	8,881,927.00	3,886,723.65
其他		-22,032.70
合计	8,881,927.00	3,864,690.95

  
 安徽军工集团控股有限公司  
 (加盖公章)  
 二〇一九年四月二十九日



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 911201140798417077

名称 立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 天津自贸试验区(东疆保税港区)亚洲路6975号金融贸易中心南区1栋1门5017室-11

执行事务合伙人 李金才

成立日期 二〇一三年十月三十一日

合伙期限 2013年10月31日至长期

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具相关的报告; 承办会计咨询、会计服务业务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动) \*\*\*



登记机关



2018 年 11 月 27 日

每年1月1日至6月30日, 应登录公示系统报送年度报告, 逾期列入经营异常名录



证书序号: 0000336

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: 天津市财政局

二〇一八年 三月 二十七日

中华人民共和国财政部制



# 会计师事务所 执业证书

名称: 立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 李金才

主任会计师:

经营场所:

天津东疆保税港区亚洲路6975号金融贸易中心南区1栋1门5017室-11

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 12010023

批准执业文号: 津财会〔2013〕26号

批准执业日期: 2013年10月14日





证书序号：000450

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部 中国证券监督管理委员会审查，批准  
立信中联会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人：李金才



证书号：46      发证时间：二〇一〇年十一月十五日  
证书有效期至：二〇一〇年十一月十五日



姓名 Full name 陈治荣  
 性别 Sex 男  
 出生日期 Date of birth 1951-09-27  
 工作单位 Working unit 安徽新中天会计师事务所  
 身份证号码 Identity card No. 340204510927001



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

2018.5.31

证书编号: 340300140007  
 No. of Certificate

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 一九九四年七月二十八日  
 Date of Issuance

安徽省注册会计师协会  
 2011年2月28日





注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

新中天  
事务所  
CPA  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPA  
2017年12月4日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

注协代管  
事务所  
CPA  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPA  
2017年12月4日

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

注协代管  
事务所  
CPA  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPA  
2018年8月23日

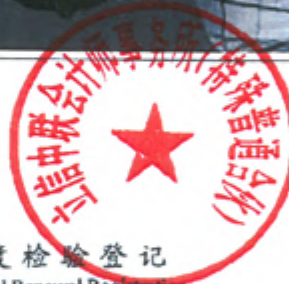
同意调入  
Agree the holder to be transferred to

信丰联  
事务所  
CPA  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPA  
2018年8月23日





姓名	徐凤
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1970-02-16
Date of birth	
工作单位	安徽国信会计师事务所
Working unit	
身份证号码	340104700216204
Identity card No.	



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 340101600002  
No. of Certificate

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

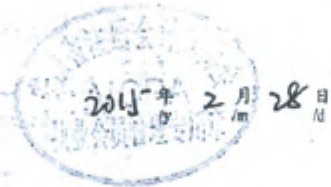
发证日期: 一九九八年十一月十六日  
Date of Issuance

安徽省注册会计师协会  
2011年2月28日



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



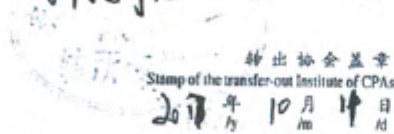
8

9

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

李豫周信 事务所 CPAs



同意调入  
Agree the holder to be transferred to

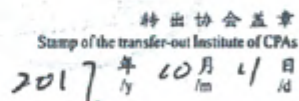
立信中联会计师事务所 事务所 CPAs  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2017年10月11日

10

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

国信会计师 事务所 CPAs



同意调入  
Agree the holder to be transferred to

立信中联会计师事务所 事务所 CPAs  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2017年10月11日

11